



CAFÉ DE CORAL HOLDINGS LIMITED

大家樂集團有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

網址: <http://www.cafedecoral.com>

(股份代號: 341)

審核委員會

職權範圍 (經修訂)

(於2013年11月29日經董事會通過)

1. 設立

- 1.1 董事會已於過去決議成立一轄下委員會，稱為審核委員會。

2. 成員

- 2.1 審核委員會成員應為本公司非執行董事並由董事會委任。成員人數至少為三名，當中至少一名應為具備《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「上市規則」）所要求的適當專業資格或具備會計或有關財務管理專長的獨立非執行董事。大多數成員應為本公司的獨立非執行董事。
- 2.2 本公司現時任用的核數師事務所的前任合夥人，在其(a)終止成為該事務所的合夥人之日或(b)不再享有該事務所任何財務利益之日（以日期較後者為準）起計一年內，不能擔任審核委員會委員。

3. 主席

- 3.1 審核委員會主席由董事會委任。主席必須為獨立非執行董事，負責與董事會聯繫。
- 3.2 主席應主持審核委員會會議。

- 3.3 在審核委員會主席出缺的情況下，其餘與會的成員應互選一人主持審核委員會會議。

4. 職權

- 4.1 董事會授權審核委員會採取必要之行動以履行其職責。

5. 職責

審核委員會的職責為：

與公司核數師的關係

- 5.1.1 主要負責就外聘核數師的委任、重新委任和罷免，向董事會提供建議；審批外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題；
- 5.1.2 按適用標準檢討和監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效。審核委員會應於核數工作開始前先與核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- 5.1.3 就外聘核數師提供非核數服務制定政策，並予以執行。就此規定而言，「外聘核數師」包括與負責核數的公司處於同一控制權、所有權或管理權之下的任何機構，或一個合理知悉所有有關資料的第三方，在合理情況下會斷定該機構屬於該負責核數的公司的本土或國際業務的一部分的任何機構。審核委員會應就任何須採取行動或改善的事項向董事會報告並提出建議；
- 5.1.4 擔當監督本公司與外聘核數師兩者關係的主要代表；

審閱公司的財務資料

5.1.5 監察本公司財務報表、年度報告及賬目、半年度報告及（若擬刊發）季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見。委員會在向董事會提交有關報表及報告前，應特別針對下列事項加以審閱：

- (i) 會計政策和實務的任何更改；
- (ii) 涉及重要判斷的地方；
- (iii) 因核數而出現的重大調整；
- (iv) 企業持續經營的假設和任何保留意見；
- (v) 是否遵守會計準則；及
- (vi) 是否遵守有關財務申報的《上市規則》和法律規定；

5.1.6 就上述 5.1.5 項所列之職責，

- (i) 委員會成員須與公司的董事會及高級管理人員聯絡。委員會須至少每年與公司的核數師開會兩次；及
- (ii) 委員會應考慮於該等報告及賬目中所反映或需反映的任何重大或不尋常事項，並須適當考慮任何由公司屬下會計及財務匯報職員、監察主任或核數師提出的事項；

監管公司財務申報制度及內部監控程序

5.1.7 檢討公司的財務監控、內部監控及風險管理制度；

5.1.8 與管理層討論內部監控系統，確保管理層履行職責建立有效的內部監控系統。討論內容應包括本公司在會計和財務匯報職能方面的資源、員工的資歷和經驗、員工所接受的培訓課程和有關預算是否充足；

- 5.1.9 主動或應董事會的委派，就有關內部監控事宜的重要調查結果及管理層的回應進行研究；
- 5.1.10 檢討及批准內部監控計劃，以確保符合公司目標；以及評估內部監控表現的質量；
- 5.1.11 確保內部和外聘核數師之間的協調，而兩者之間的獨立性需獲得審核委員會滿意，以及確保內部審核功能在公司內部有充足資源運作和有適當的地位，並且檢討和監察其成效；
- 5.1.12 檢討集團的財務及會計政策與實務；
- 5.1.13 審閱外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》、核數師就會計紀錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；
- 5.1.14 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層的《審核情況說明函件》中提出的事宜；
- 5.1.15 就本職權範圍所載的事宜向董事會匯報；
- 5.1.16 檢討公司設定員工可暗中就財務匯報、內部監控或其他事項上可能存在失當行為提出關注的安排；審核委員會應確保有適當安排，對以此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動；
- 5.1.17 制定舉報政策及系統，讓員工及其他與公司有業務往來者可暗中向審核委員會提出其對任何可能關於公司的不當事宜的關注；
- 5.1.18 考慮董事會指定的其他事項；

企業管治功能

- 5.1.19 制定及檢討公司的企業管治政策及常規，並向董事會作出建議；

- 5.1.20 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- 5.1.21 檢討及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 5.1.22 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及
- 5.1.23 檢討公司符合守則及在《企業管治報告》內的披露。

委員會應擔任顧問角色，提醒董事會關注委員會成員所檢討的任何特別議題。該等事項的最後決定應留待董事會決定。

6. 會議法定人數和表決

- 6.1 審核委員會的法定開會人數為兩名成員。如只有兩名成員出席會議，則該兩名成員均應為獨立非執行董事。如有超過兩名成員出席，則其大多數應為獨立非執行董事。
- 6.2 會議上提出的問題應以簡單多數表決。

7. 出席會議

- 7.1 審核委員會委員可親身出席或透過電子通訊方式（如公司能夠提供）出席審核委員會會議。如審核委員會委員希望透過電子通訊方式出席會議，應預先與審核委員會秘書安排。
- 7.2 首席財務官、集團財務總監及內部監控部主管均通常列席審核委員會會議，而且應每年至少兩次邀請外聘核數師之代表列席。
- 7.3 公司秘書為審核委員會的秘書。

8. 會議次數

- 8.1 每年舉行至少兩次會議。如有需要，亦可要求召開任何特別會議。

9. 會議通告

- 9.1 審核委員會委員或外聘或內部核數師可向審核委員會秘書提出要求召開會議。

- 9.2 除同意另作安排外，每次會議通告應確定會議地點、日期和時間，並發給審核委員會每名成員以及應列席會議的其他人士：

9.2.1 如屬審核委員會的定期會議，應在會議舉行日期前至少 14 天發出通知；及

9.2.2 如屬審核委員會的其他會議，應在會議舉行日期前的合理時間內發出通知。

- 9.3 應於會議舉行日期前至少 3 天向審核委員會委員和其他與會者發出議程，並附上相關文件。

- 9.4 各審核委員會委員均有權向審核委員會秘書提出於定期會議議程上加入與審核委員會職能相關的其他事項。

10. 會議記錄

- 10.1 列席審核委員會會議的審核委員會秘書（或其指派人員）應充分詳盡地記錄會議過程和決議，包括出席和列席人士的姓名、考慮事項、所達成決定及/或在會議上由審核委員會委員提出的建議。會議記錄亦應包括任何審核委員會委員提出關注的事項及/或所表達的異議。

- 10.2 審核委員會秘書應在會議開始時確定是否有委員存在利益衝突，並作出相應記錄。有關的審核委員會委員不應計入法定開會人數之內，並須就其本身及/或其聯繫人具有重大利益的議案放棄投票。

10.3 應於審核委員會會議結束後及下次會議舉行前的合理時段內，將會議記錄的初稿和最後定稿發送予全體委員，以分別供委員表達意見及作記錄之用。

10.4 審核委員會會議記錄應由審核委員會秘書備存，並供審核委員會各委員及/或各董事在給予合理通知後在任何合理的時段查閱。

11. 股東周年大會

11.1 審核委員會主席應盡量出席本公司股東周年大會，以回應股東就審核委員會事務的提問。

11.2 如審核委員會主席未克出席本公司股東周年大會，應安排審核委員會另一名委員出席，或如該名委員未能出席，則其適當委任的代表。該人士應預備回應股東就審核委員會事務的提問。

11.3 管理層應確保外聘核數師出席股東周年大會，回答有關審計工作、編制核數師報告及其內容、會計政策以及核數師的獨立性等問題。

12. 匯報責任

12.1 於每次審核委員會會議後，委員會主席應向董事會匯報審核委員會職責和職務範圍內的各種事宜。

12.2 審核委員會應在其職權範圍內就任何須採取行動或改善的事項，向董事會提出建議。

12.3 如董事會不同意審核委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜的意見，審核委員會應在本公司的企業管治報告中列載聲明闡述其建議。董事會應在該報告中列明董事會持不同意見的原因。

12.4 審核委員會應在審核委員會秘書協助下，編製報告予股東以闡述其職能和會務，該報告將載入本公司的企業管治報告中。

13. 其他

- 13.1 審核委員會應獲給予充足資源以履行其職責。若審核委員會認為其資源不足，可透過公司秘書向董事會提出要求增加資源。
- 13.2 所有審核委員會委員應能獲得審核委員會秘書提供意見和服務，以確保遵守審核委員會的程序和一切適用法律、規例和規則。
- 13.3 各審核委員會委員均可為履行其職責而要求取得法律和其他獨立專業意見，費用由公司承擔。
- 13.4 每名審核委員會委員應付出足夠時間和精神，以履行其作為審核委員會委員的職責。各委員應定期出席會議，積極參與會務，以其技能和專業知識為本公司作出貢獻。
- 13.5 審核委員會應在本公司網站及香港聯合交易所有限公司網站公開其職權範圍，解釋其角色及權力。